

ПРОГРАМА

**ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА**

„АРКО ТАУЪРС” АД СИЦ, ГР. СОФИЯ

ЗА 2009 г.

ПРЕАМБЮЛ

Настоящата Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление („Програмата“) е разработена и приета на основание чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа и отразява принципите, залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление. Програмата е съобразена с изискванията действащото законодателство – Търговския закон, Закона за дружествата със специална инвестиционна цел, Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството и приложимите подзаконовни нормативни актове.

Исходна позиция при разработването на настоящата Програма е убеждението на Съвета на директорите на „АРКО ТАУЪРС“ АДСИЦ, гр. София („Дружеството“) за неговото развитие и дейност в съответствие с най-добрите практики за корпоративно управление, както и разбирането, че корпоративното управление представлява балансирано взаимодействие между акционерите, ръководството на Дружеството и заинтересованите лица. Целта на залегналите в Програмата принципи и мерки е да съпътстват и подпомагат успешната работа на Дружеството в дългосрочен план. Принципите на Програмата отразяват икономическата и социална обстановка и нямат постоянен характер, тъй като подлежат на развитие и преоценка в съответствие с промените в пазарната среда.

1. ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА

Целите, към постигането на които е насочена Програмата са:

- 1.1. Утвърждаване и прилагане на международно признатите принципи за добро корпоративно управление в Дружеството;
- 1.2. Повишаване доверието на акционерите, инвеститорите и всички заинтересовани лица;
- 1.3. Утвърждаването на прозрачни взаимоотношения между управителните органи на Дружеството и акционерите;
- 1.4. Повишаване степента на информираност на акционерите по повод упражняването на законните им права и осигуряване на надеждна защита на правата на акционерите;
- 1.5. Своевременно и обективно информиране на всички заинтересовани лица относно настъпването на важни корпоративни събития, свързани със статута и/ или дейността на Дружеството;
- 1.6. Улесняване вземането на решения от управителните органи относно краткосрочното и дългосрочното развитие на Дружеството.

2. МЕРКИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМАТА

Основните задачи на „АРКО ТАУЪРС“ АДСИЦ за 2009 г. в областта на прилагане на принципите на добро корпоративно управление, гарантиращи изпълнението на Програмата, са:

- 2.1. Утвърждаване на Програмата и свеждането ѝ до знанието на всички заинтересовани лица;
- 2.2. Изграждане на механизми за изпълнение на задълженията за своевременното разкриване на информация съгласно Закона за дружествата със специална инвестиционна цел, Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Търговския закон, както и всички приложими подзаконовни нормативни актове;
- 2.3. Поддържане на регистри, съдържащи протоколите от заседанията на Съвета на директорите и протоколите от Общите събрания на акционерите с цел лесен достъп във всеки един момент;
- 2.4. Поддържане на регистър с всички документи, подавани в и получавани от Комисията по финансов надзор, „Българска фондова борса – София” АД и „Централен депозитар” АД с цел лесен достъп във всеки един момент, както от страна акционерите, така и от страна на бъдещите инвеститори и други заинтересовани лица;
- 2.5. Актуализиране на вътрешните устройствени актове на Дружеството и привеждането ѝ в съответствие с действащата нормативна уредба и добрата корпоративна практика.

3. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

„АРКО ТАУЪРС” АДСИЦ като публично дружество следва да поддържа високо ниво на прозрачност и информираност, както по отношение на своите акционери, така и по отношение на обществеността. Това ще се постига посредством:

- 3.1. Периодично разкриваната информация пред Комисията за финансов надзор и „Българска фондова борса – София” АД под формата на годишни и периодични отчети за дейността със нормативно установеното съдържание;
- 3.2. Разкриване на вътрешна информация пред Комисията за финансов надзор и „Българска фондова борса – София” АД в съответствие с действащата нормативна уредба;
- 3.3. Разкриване на регулираната информация пред обществеността в съответствие с изискванията на действащата нормативна уредба;
- 3.4. Обявяване в търговския регистър към Агенция по вписванията и публикуване на поканите за свикване на Общи събрания на акционерите (редовни и извънредни) в нормативно определените срокове;
- 3.5. Постоянен контакт с инвеститорите, както и с всички заинтересовани лица по телефон, по пощата или по електронната поща;
- 3.6. Поддържане на интернет страница, отразяваща актуалната към съответния момент информация относно статута и инвестиционната дейност на Дружеството, вкл. но не само данни за Дружеството, устройствени актове на Дружеството, счетоводни отчети и т. н.

3.7. Гарантиране на навременен и равен за всички достъп до информацията, необходима за вземане на инвестиционни решения.

През 2009 г. „АРКО ТАУЪРС“ АД СИЦ ще изготвя и представя финансови отчети за дейността си и друга информация пред компетентните институции в съответствие с нормативно определените срокове:

- годишен финансов отчет за 2009 г. – в срок от 90 дни от приключване на финансовата година;
- тримесечни финансови отчети за дейността – в срок от 60 дни от края на всяко тримесечие;
- провеждане на редовно общо събрание на Дружеството и обявяване на одитирания годишен финансов отчет – до 30 юни 2009 г.;
- друга информация – съгласно нормативно регламентиранияте срокове и условия.

4. УПРАВЛЕНИЕ НА „АРКО ТАУЪРС“ АД СИЦ

В корпоративното управление на Дружеството са залегнали следните принципи:

- прозрачност;
- публичност;
- обективност и
- равнопоставеност.

Дружеството има едностепенна система за управление – управлява се и се представлява от Съвет на директорите. Дейността на Съвета на директорите определя в основна степен постигането на доброто корпоративно управление на Дружеството. През 2009 г. това ще бъде постигнато посредством:

- 4.1. Поддържане на състав на Съвета на директорите, отговарящ на изискванията на действащата нормативна уредба и по-специално – чл. 8, ал. 2 от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и чл. 116а, ал. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа;
- 4.2. Провеждане на редовни заседания на членовете на Съвета на директорите съгласно Устава на Дружеството, като за всички текущо възникнали въпроси от тяхната компетентност се свикват и провеждат извънредни заседания;
- 4.3. Съставяне на протоколи от всички заседания на Съвета на директорите, отразяващи дата и място на провеждане на заседанието, дневния ред, направените предложения и проведените дискусии, начина на гласуване на членовете на Съвета на директорите и взетите решения;
- 4.4. Водене на специален регистър с протоколите от заседанията на Съвета на директорите, като по този начин се осигурява възможност при необходимост лесно и бързо да бъдат направени справки или да се изготвят реписи – извлечения;

- 4.5. Извършване на текущ анализ и оценка на Програмата и при необходимост предприемане на действия за допълване и/ или изменение на същата;
- 4.6. Отчитане на дейността на Съвета на директорите пред редовното Общо събрание на акционерите, като за целта изготвя годишен доклад за дейността с нормативно определено съдържание;
- 4.7. Детайлно регламентиране на правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите в договорите за възлагане на управление.

5. РАВНОПОСТАВЕНОСТ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО И ЗАЩИТА ПРАВАТА ИМ

Основна цел на Програмата е постигане и гарантиране на равнопоставено третиране на всички акционери на Дружеството, както и защитата на правата им. Постигането на тази цел през 2009 г. ще бъде осигурено посредством:

- 5.1. Участие в работата на Общото събрание на всички лица – акционери, отговарящи на изискването на чл. 115б, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, включително чрез гласуване, чрез участие в обсъждането на въпросите, включени в дневния ред, чрез конкретни предложения по въпросите от дневния ред, включително по избора на членове на Съвета на директорите, по определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета на директорите, по разпределянето на печалбата и др.;
- 5.2. Своевременно получаване на информация за датата, мястото и дневния ред на Общото събрание, както и пълен достъп до всички материали по точките, включени в дневния ред на заседанието;
- 5.3. Осигуряване на възможност за поставяне на конкретни въпроси към Съвета на директорите по всички въпроси, свързани с Дружеството и неговата дейност и получаване на навременни и изчерпателни отговори;
- 5.4. Осигуряване на пряк достъп до представители/ служители на Дружеството, включително членовете на Съвета на директорите, с цел получаване на информация и/ или съдействие;
- 5.5. Изготвяне на финансовите отчети от обслужващото дружество като гаранция, че същите Дружеството представят вярно и честно имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
- 5.6. Изготвяне, одитиране и разкриване на финансовата информация съгласно действащата нормативна уредба и най-добрите стандарти за счетоводна отчетност, одит и разкриване на финансова и друга информация;
- 5.7. Заверка на годишния финансов отчет от независим одитор, избран от Общото събрание на акционерите, за да се обезпечи обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети;
- 5.8. Избор на Одитен комитет на Дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит.

6. МЕТОДИ ЗА ОЦЕНКА НА ПРОГРАМАТА

С цел да се гарантира ефективността на Програмата, същата подлежи на текущо оценяване, извършвано от Съвета на директорите, директора за връзки с инвеститорите, както и всички служители на Дружеството, ангажирани пряко или косвено с изпълнението ѝ. Методите за оценка на Програмата са:

- 6.1. Проучване мнението на заинтересованите лица за пълнотата, адекватността и приложимостта на Програмата;
- 6.2. Следене и отчитане на водещите тенденции (теоретични и практически аспекти) в областта на корпоративното управление;
- 6.3. Създаване на гъвкава процедура за допълване и изменение на Програмата с цел адаптиране на залегналите в нея принципи към непрекъснато обновяващите се практики на корпоративно управление;
- 6.4. Оценяване на изпълнението на Програмата на годишна база, като в годишния доклад за дейността бъде включена информация относно изпълнението на Програмата, посочат се причините за неизпълнение ѝ, ако такова бъде констатирано, както и мерките, които ще се предприемат за в бъдеще. В годишния доклад следва да се включи и информация относно направената преоценка на Програмата и евентуалните предложения за нейната промяна с цел подобряване на прилагането на стандартите за добро корпоративно управление в Дружеството.

Настоящата Програма е приета на заседание на Съвета на директорите на „АРКО ТАУЪРС” АД СИЦ, проведено на 10.03.2009 г.